

Sprawozdanie z realizacji zadań Komitetu Audytu w roku **2021**

1. Dział/działy administracji rządowej

SPRAWIEDLIWOŚĆ

2. Skład Komitetu Audytu (stan na 31 grudnia roku sprawozdawczego)

2.1 Skład		
Lp.	imię i nazwisko	funkcja <i>(należy wybrać z listy rozwijanej)</i>
1	Sebastian Kaleta	Przewodniczący
2	Radosław Płucisz	Członek zależny
3	Aleksandra Rusin-Batko	Członek zależny
4	Monika Rejda	Członek niezależny
5	Małgorzata Lala	Członek niezależny
6	Bogusław Przywora	Członek niezależny
7		
8		

2.2 Czy dokonano zmiany w składzie Komitetu Audytu w trakcie roku sprawozdawczego?

tak

3. Posiedzenia Komitetu Audytu

	I kwartał	II kwartał	III kwartał	IV kwartał	razem
Liczba posiedzeń	1	0	0	1	2
Łączna kwota wypłaconych wynagrodzeń	6 200,97	0,00	0,00	4 133,98	10 334,95

4. Działania podjęte w roku sprawozdawczym (należy wybierać odpowiedzi z list rozwijanych)

4.1 Sygnalizowanie istotnych ryzyk

tak

(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać istotne ryzyka)

Komitet Audytu sygnalizował istotne ryzyka w obszarze zdalnego prowadzenia rozpraw i posiedzeń w sądach powszechnych (wskazówki do realizacji priorytetu do planów audytu wewnętrznego na rok 2021), m.in.:

1. Wadliwe połączenie online w trakcie zdalnej rozprawy/posiedzenia jawnego na odległość.
2. Brak umiejętności pracowników sądu w zakresie obsługi urządzeń i systemów do przeprowadzania rozpraw i posiedzeń zdalnych.
3. Brak odpowiednich urządzeń i usług (sprzęt, oprogramowanie, Internet itp.) niezbędnych do przeprowadzania rozpraw i posiedzeń zdalnych bądź nieefektywne wykorzystanie sprzętu.
4. Zakłócenia techniczne w przekazie – brak jednoczesnego, bezpośredniego przekazu obrazu i dźwięku w trakcie rozprawy online.
5. Niechęć do organizowania rozpraw i posiedzeń zdalnych i udziału w nich zarówno kadry sądowej jak i uczestnika postępowania.
6. Wadliwa weryfikacja tożsamości uczestnika postępowania - podszywanie się pod uczestnika postępowania.
7. Wpływ na zeznania świadka innych osób przebywających razem z nim w miejscu uczestnictwa w rozprawie online – presja na treść zeznań świadka w postępowaniu sądowym.
8. Pozostawianie nagrań rozpraw/posiedzeń zarejestrowanych poza infrastrukturą sądową - ryzyko nieuprawnionego rozpowszechnienia nagrania z danymi wrażliwymi.
9. Zakłócenie przebiegu rozprawy/posiedzenia online przez osobę trzecią, nie będącą uczestnikiem postępowania.

4.2 Sygnalizowanie istotnych słabości kontroli zarządczej oraz proponowanie jej usprawnień

nie

(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy uzupełnić tabelę)

Lp.	sygnalizowana słabość	obszar <i>(należy wybrać z listy rozwijanej)</i>	standardy kontroli zarządczej <i>(należy podać numery standardów, których dotyczy słabość)</i>	zaproponowane usprawnienia	wskazanie daty realizacji <i>(należy wybrać z listy rozwijanej)</i>	wskazanie osoby odpowiedzialnej za realizację usprawnień <i>(należy wybrać z listy rozwijanej)</i>

4.3 Wyznaczanie priorytetów do rocznych i strategicznych planów audytu wewnętrznego

tak

(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy uzupełnić tabelę)

Lp.	priorytet	obszar działalności <i>(należy wybrać z listy rozwijanej)</i>
1.	Zapewnienie dostępności do wymiaru sprawiedliwości osobom ze szczególnymi potrzebami	merytoryczny

4.3.1 Czy zostały zrealizowane priorytety zgłoszone w roku poprzednim? <i>(w przypadku braku priorytetów należy wybrać "nie dotyczy")</i>	tak
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "nie" lub "częściowo" należy opisać przyczyny)</i>	

4.4 Przegląd istotnych wyników audytu wewnętrznego oraz monitorowanie ich wdrożenia	tak
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)</i>	
<p>Komitet zapoznał się z wynikami audytów z zakresu cyberbezpieczeństwa, realizowanych w jednostkach w dziale w ramach priorytetu Komitetu w 2020 r. oraz z wynikami audytów priorytetowych dotyczących zdalnych rozpraw i posiedzeń w dobie ograniczeń epidemicznych w sądach powszechnych, wykonanych w 2021 r. W tym celu komórka audytu w Ministerstwie Sprawiedliwości dokonała analizy i podsumowania wyników audytów priorytetowych wraz ze wskazaniem wniosków systemowych skierowanych do właściwych komórek organizacyjnych MS. Komitet Audytu nie wydawał dodatkowych wniosków uznając, że podsumowania i wnioski w nich zawarte były wystarczające. Komitet zapoznał się z informacją z 6 grudnia 2021 r. departamentu MS sprawującego nadzór nad sądami powszechnymi, dotyczącą wykorzystania wniosków systemowych. Ponadto Komitet Audytu zapoznał się z wynikami audytu zapewnającego <i>Realizacja działań ograniczających zagrożenia związane z koronawirusem w Ministerstwie Sprawiedliwości</i> oraz ze stanem realizacji wydanych zaleceń.</p>	

4.5 Przegląd sprawozdań z wykonania planu audytu wewnętrznego oraz z oceny kontroli zarządczej	tak
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)</i>	
sposób realizacji działania	wyniki przeglądu
<p>Komitet Audytu dokonał:</p> <ol style="list-style-type: none"> przeгляdu sprawozdań z wykonania planu audytu Ministerstwa Sprawiedliwości i Funduszu Sprawiedliwości za 2020 rok, analizy wyników samooceny kontroli zarządczej w Ministerstwie Sprawiedliwości, przeгляdu informacji o stopniu realizacji mierników z Planu działalności Ministra Sprawiedliwości za trzy kwartały 2021 roku, analizy informacji na temat wyników kontroli realizowanych przez Wydział Kontroli Biura Ministra w Ministerstwie Sprawiedliwości oraz wyników kontroli zewnętrznych w MS w 2021 r. 	<ol style="list-style-type: none"> Komitet nie wniósł uwag do sprawozdań z wykonania planów audytu na rok 2020 dla Ministerstwa Sprawiedliwości i Funduszu Sprawiedliwości. W celu zwiększenia frekwencji pracowników MS w badaniu ankietowym samooceny kontroli zarządczej Komitet Audytu wyraził opinię o potrzebie "odświeżenia" formuły badania poprzez skrócenie ankiety i zmniejszenie formalizmu pytań przy następnym badaniu, które będzie przeprowadzane na początku 2022 r. za 2021 r. Modyfikacji ankiety dokona komórka audytu w Ministerstwie Sprawiedliwości. Komitet zapoznał się z przyczynami zagrożeń w realizacji mierników planu działalności MS na 2021 r. oraz z podejmowanymi działaniami zaradczymi w celu minimalizacji ryzyka nie wnosząc rekomendacji.

4.6 Monitorowanie efektywności pracy audytu wewnętrznego, w tym przeglądanie wyników wewnętrznych i zewnętrznych ocen pracy audytu wewnętrznego	
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)</i>	
sposób realizacji działania	wyniki monitorowania
<p>Komitet Audytu :</p> <ol style="list-style-type: none"> dokonał przeгляdu Planów audytu na rok 2021 dla Ministerstwa Sprawiedliwości i Funduszu Sprawiedliwości oraz zapoznał się ze stanem ich realizacji, analizy wyników ocen wewnętrznych i zewnętrznych audytu wewnętrznego w jednostkach w dziale. 	<ol style="list-style-type: none"> Komitet nie wniósł uwag do efektywności audytu wewnętrznego w Ministerstwie Sprawiedliwości i w Funduszu Sprawiedliwości. Została zwrócona uwaga na niskie zasoby kadrowe komórki audytu (dwóch audytorów i główny specjalista) i brak osobnego etatu audytorskiego dla Funduszu Sprawiedliwości. Komitet Audytu przeanalizował wyniki ocen zewnętrznych, które były pozytywne. Wskazał na potrzebę wystąpienia do jednostek, które nie realizują obowiązku oceny zewnętrznej audytu wewnętrznego z przypomnieniem o konieczności realizacji tego obowiązku. Wziął przy tym pod uwagę obecną sytuację epidemiczną w kraju.

4.6.1 Ile jednostek w dziale/działach zostało objętych oceną zewnętrzną w okresie ostatnich pięciu lat, łącznie z rokiem sprawozdawczym? <i>(należy podać liczbę jednostek łącznie z ministerstwem)</i>	63
--	----

4.6.2 Czy Komitet Audytu podjął działania w celu przeprowadzenia oceny zewnętrznej audytu wewnętrznego we wszystkich jednostkach w dziale/działach objętych audytem wewnętrznym?	tak
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)</i>	
<p>Komitet Audytu monitoruje realizację wymogu przeprowadzania ocen zewnętrznych w jednostkach w dziale w ramach corocznej informacji od jednostek w tym przedmiocie oraz pozyskuje kopie raportów z ocen zewnętrznych. Na ostatnim posiedzeniu Komitetu w grudniu 2021 r. ustalono, że decyzja o wystąpieniu do jednostek z zaległą oceną zewnętrzną zostanie podjęta po analizie stanu na koniec 2021 r. - na posiedzeniu w I kwartale 2022 r.</p>	

4.7 Wnioski o wyrażenie zgody na:	<i>(należy wybrać z listy rozwijanej)</i>	liczba złożonych wniosków	liczba rozpatrzonych wniosków	
			pozytywnie	negatywnie
rozwiązanie stosunku pracy kierownika komórki audytu wewnętrznego	nie	0	0	0
zmianę warunków płacy i pracy kierownika komórki audytu wewnętrznego	nie	0	0	0

4.8 Inne działania podjęte przez Komitet Audytu

(należy krótko opisać udział Komitetu Audytu np. w przygotowaniu planu działalności, sprawozdania z jego wykonania, oświadczenia o stanie kontroli zarządczej, wydaniu wytycznych itp.)

1.	Podjęcie decyzji o przygotowaniu wskazówek do realizacji audytu priorytetowego przez jednostki w dziale, które pozwolą na przyjęcie jednolitego zakresu audytu, kryteriów oceny i przygotowania informacji o wynikach audytów oraz ich podsumowanie w raporcie zbiorczym.
2.	Wsparcie Komitetu w organizacji szkolenia dla audytorów wewnętrznych jednostek w dziale z zakresu dostępności osobom ze szczególnymi potrzebami oraz realizacji audytu priorytetowego według wskazówek Komitetu w 2022 r.
3.	Zaakceptowanie aktualizacji wspólnych obszarów audytu dla jednostek sądownictwa powszechnego.

Zestawienie jednostek sektora finansów publicznych zobowiązanych do prowadzenia audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym w dziale/działach administracji rządowej kierowanym/kierowanymi przez
(proszę wpisać nazwę ministra w komórce poniżej)

a) jednostki, które rozpoczęły prowadzenie audytu wewnętrznego (i na dzień 31 grudnia prowadziły audyt)

Lp.	Nazwa jednostki sektora finansów publicznych	Adres jednostki <i>(ulica, nr, kod, miasto)</i>	Adres e-mail jednostki	Forma jednostki zgodnie z art. 9 ustawy o finansach publicznych <i>(proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)</i>	Podstawa prawna prowadzenia audytu wewnętrznego <i>(proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)</i>
1	2	3	4	5	6
1	Sąd Rejonowy Szczecin-Prawobrzeże i Zachód w Szczecinie	Pl. Żołnierza Polskiego 16, 70-551 Szczecin	administracyjny@szczecin-pz.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
2	Sąd Rejonowy dla Warszawy-Pragi Północ	ul. Terespolska 15a, 03-813 Warszawa	boi@warszawapraga-pln.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
3	Zakład Karny we Włocławku	ul. Bartnicka 10, 87-809 Włocławek	zk_wloclawek@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
4	Zakład Karny w Rawiczu	ul. 17 Stycznia 28, 63-900 Rawicz	zk_rawicz@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
5	Zakład Karny w Wojkowicach	ul. Sobieskiego 298, 42-580 Wojkowice	zk_wojkowice@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
6	Sąd Rejonowy w Słupsku	ul. Szarych Szeregów 13, 76-200 Słupsk	dyrektor@slupsk.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
7	Sąd Rejonowy w Gdyni	Pl. Konstytucji 5, 81-354 Gdynia	dyrektor@gdynia.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
8	Szkoła Wyższa Wymiaru Sprawiedliwości	ul. Wiśniowa 50 02-520 Warszawa	sekretariat@swws.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa

b) jednostki, które kontynuowały prowadzenie audytu wewnętrznego jednostki i prowadziły audyt wewnętrzny w roku sprawozdawczym (w tym z ewentualną przerwą w trakcie roku; na dzień 31 grudnia prowadziły audyt)

Lp.	Nazwa jednostki sektora finansów publicznych	Adres jednostki <i>(ulica, nr, kod, miasto)</i>	Adres e-mail jednostki	Forma jednostki zgodnie z art. 9 ustawy o finansach publicznych <i>(proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)</i>	Podstawa prawna prowadzenia audytu wewnętrznego <i>(proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)</i>
1	2	3	4	5	6
1	Fundusz Pomocy Pokrzywdzonym oraz Pomocy Postpenitencjarnej	Al. Ujazdowskie 11, 00-950 Warszawa	kontakt@ms.gov.pl	państw. fundusz celowy	art. 274 ust. 2 pkt 5 państwowy fundusz celowy
2	Sąd Apelacyjny w Białymstoku	ul. Mickiewicza 5, 15-950 Białystok	sekretariat@bialystok.sa.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
3	Sąd Apelacyjny w Gdańsku	ul. Nowe Ogrody 28/29, 80-803 Gdańsk	dyrektor@gdansk.sa.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
4	Sąd Apelacyjny w Katowicach	al. Korfantego 117/119, 40-156 Katowice	informacja@katowice.sa.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
5	Sąd Apelacyjny w Krakowie	ul. Przy Rondzie 3, 31-547 Kraków	sekretariat.dyrektora@krakow.sa.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
6	Sąd Apelacyjny w Lublinie	ul. Obrońców Pokoju 1, 20-950 Lublin	sekretariat.dyrektora@lublin.sa.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
7	Sąd Apelacyjny w Łodzi	ul. G. Narutowicza Nr 64, 90-136 Łódź	dyrektor@lodz.sa.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
8	Sąd Apelacyjny w Poznaniu	Trójpole, 21, 61-693, Poznań	prezes@poznan.sa.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
9	Sąd Apelacyjny w Rzeszowie	ul. Piłsudskiego 28, 35-001 Rzeszów	administracja@rzeszow.sa.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
10	Sąd Apelacyjny w Szczecinie	ul. Mickiewicza 163, 71-165 Szczecin	sekretariat@szczecin.sa.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
11	Sąd Apelacyjny w Warszawie	Pl. Krasińskich 2/4/6, 00-207 Warszawa	boi@waw.sa.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
12	Sąd Apelacyjny we Wrocławiu	ul. Energetyczna 4, 53-330 Wrocław	sad.apelacyjny@wroclaw.sa.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
13	Sąd Okręgowy w Słupsku	ul. Zamenhofa 7, 76-200 Słupsk	poczta@slupsk.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
14	Sąd Okręgowy w Białymstoku	ul. M. Skłodowskiej-Curie 1, 15-950 Białystok	sekretariat@bialystok.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
15	Sąd Okręgowy w Łomży	ul. Dworna 16, 18-400 Łomża	sekretariat@lomza.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
16	Sąd Okręgowy w Olsztynie	ul. Dąbrowszczaków 44A, 10-543 Olsztyn	so@olsztyn.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
17	Sąd Okręgowy w Ostrołęce	ul. Gomulickiego 5, 07-410 Ostrołęka	sekretariat@ostroleka.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
18	Sąd Okręgowy w Suwałkach	ul. L. Waryńskiego 45, 16-400 Suwałki	so@suwalki.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
19	Sąd Okręgowy w Bydgoszczy	ul. Wały Jagiellońskie 2, 85-128 Bydgoszcz	sekretariat.dyrektora@bydgoszcz.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
20	Sąd Okręgowy w Elblągu	Pl. Konstytucji 1, 82-300 Elbląg	so.elblag@elblag.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa

21	Sąd Okręgowy w Gdańsku	ul. Nowe Ogrody 30/34, 80-803 Gdańsk	sekretariat.dyr.@gdansk.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
22	Sąd Okręgowy w Toruniu	ul. Piekary 51, 87-100 Toruń	sekretariat_dyrektora@torun.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
23	Sąd Okręgowy we Wrocławiu	ul. Wojska Polskiego 22, 87-800 Wrocławek	sekretariat.dyrektora@wroclaw.k.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
24	Sąd Okręgowy w Bielsku-Białej	ul. Cieszyńska 10, 43-300 Bielsko-Biała	sekretariat@bielsko-biala.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
25	Sąd Okręgowy w Częstochowie	Dąbrowskiego 23/35, 42-200 Częstochowa	so.czestochowa@czestochowa.s.o.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
26	Sąd Okręgowy w Gliwicach	ul. Kościuszki 15, 44-100 Gliwice	so.gliwice@gliwice.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
27	Sąd Okręgowy w Jeleniej Górze	Aleja Wojska Polskiego 56, 58-500 Jelenia Góra	info@jelenia-gora.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
28	Sąd Okręgowy w Katowicach	ul. Francuska 38 40-028 Katowice	informacja@katowice.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
29	Sąd Okręgowy w Krakowie	ul. Przy Rondzie 7, 31-547 Kraków	dyrektor@krakow.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
30	Sąd Okręgowy w Tarnowie	ul. Dąbrowskiego 27, 33-100 Tarnów	sekretariat.dyrektora@tarnow.s.o.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
31	Sąd Okręgowy w Nowym Sączu	ul. Piłarska 3, 33-300 Nowy Sącz	sekretariatdyrektora@nowysacz.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
32	Sąd Okręgowy w Kielcach	ul. Seminaryjska 12a, 25-372 Kielce	sekretariat.dyrektor@kielce.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
33	Sąd Okręgowy w Lublinie	ul. Krakowskie Przedmieście 43, 20-076 Lublin	sekretariat@lublin.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
34	Sąd Okręgowy w Radomiu	ul. Piłsudskiego 10, 26-600 Radom	so.radom@radom.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
35	Sąd Okręgowy w Siedlcach	ul. Sądowa 2, 08-100 Siedlce	poczta@siedlce.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
36	Sąd Okręgowy w Zamościu	ul. Wyszyńskiego 11, 22-400 Zamość	dyrektor@zamosc.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
37	Sąd Okręgowy w Kaliszu	Al. Wolności 13, 62-800 Kalisz	dyrektor@kalisz.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
38	Sąd Okręgowy w Łodzi	Pl. Dąbrowskiego 5, 90-921 Łódź	dyrektor@lodz.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
39	Sąd Okręgowy w Piotrkowie Trybunalskim	ul. Słowackiego 5, 97-300 Piotrków Trybunalski	dyrektor@piotrkow-tryb.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
40	Sąd Okręgowy w Płocku	Pl. Narutowicza 4, 09-404 Płock	dyrektor@plock.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
41	Sąd Okręgowy w Sieradzu	Al. Zwycięstwa 1, 98-200 Sieradz	dyrektor@sieradz.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
42	Sąd Okręgowy w Koninie	ul. Energetyka 5, 62-510 Konin	administracja@konin.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
43	Sąd Okręgowy w Poznaniu	ul. Hejmowskiego 2, 61-736, Poznań	sekr.prez@poznan.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
44	Sąd Okręgowy w Zielonej Górze	Pl. Słowiański, 1, 65-069 Zielona Góra	prezes@zielona-gora.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
45	Sąd Okręgowy w Rzeszowie	ul. Plac Śreniawitów 3, 35-959 Rzeszów	prezes@rzeszow.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
46	Sąd Okręgowy w Tarnobrzegu	ul. Sienkiewicza 27, 39-400 Tarnobrzeg	administracja@tarnobrzeg.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
47	Sąd Okręgowy w Przemyślu	ul. Konarskiego 6, 37-700 Przemyśl	sad@przemysl.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
48	Sąd Okręgowy w Krośnie	ul. Sienkiewicza 12, 38-400 Krosno	administracja@krosno.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
49	Sąd Okręgowy w Szczecinie	ul. Kaszubska 42, 70-952 Szczecin	sekretariat@szczecin.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
50	Sąd Okręgowy w Koszalinie	ul. Waryńskiego 7, 75-541 Koszalin	dyrektor@koszalin.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
51	Sąd Okręgowy w Gorzowie Wielkopolskim	ul. Mieszka I 33, 66-400 Gorzów Wlkp.	dyrektor@gorzow-wlkp.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
52	Sąd Okręgowy w Warszawie	Al. Solidarności 127, 00-898 Warszawa	boi@warszawa.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
53	Sąd Okręgowy dla Warszawy-Pragi w Warszawie	Al. Solidarności 127, 00-898 Warszawa	kontakt@warszawapraga.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
54	Sąd Okręgowy we Wrocławiu	ul. Sądowa 1, 50-046 Wrocław	prezes@wroclaw.so.gov.pl dyrektor@wroclaw.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
55	Sąd Okręgowy w Opolu	Plac Daszyńskiego 1, 45-064 Opole	so.@opole.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
56	Sąd Okręgowy w Legnicy	ul. Złotoryjska 40, 59-220 Legnica	so.legnica@legnica.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
57	Sąd Okręgowy w Świdnicy	Pl. Grunwaldzki 14, 58-100 Świdnica	sos@post.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra

58	Sąd Okręgowy w Rybniku	Piłsudskiego 33, 44-200, Rybnik	dyrektor@rybnik.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
59	Sąd Rejonowy w Kielcach	Warszawska 44, 25-312 Kielce	administracja@kielce.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
60	Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie	Przy Rondzie 7, 31-547 Kraków	dyrektor@krakow-sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
61	Sąd Rejonowy dla Krakowa-Podgórze w Krakowie	Przy Rondzie 7, 31-547 Kraków	kontakt@krakow-podgorze.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
62	Sąd Rejonowy Szczecin-Centrum w Szczecinie	ul. Kaszubska 42, 70-952 Szczecin	dyrektor@szczecin-centrum.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
63	Sąd Rejonowy dla Łodzi Śródmieścia w Łodzi	Al. Kościuszki 107/109, 90-928 Łódź	dyrektor@lodz.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
64	Sąd Rejonowy w Rzeszowie	ul. Kustronia 4, 35-001 Rzeszów	sekretariat@rzeszow.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
65	Sąd Rejonowy w Białymstoku	ul. Mickiewicza 103, 15-950 Białystok	boi@bialystok.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
66	Sąd Rejonowy w Olsztynie	ul. Dąbrowszczaków 44, 10-543 Olsztyn	sr.olsztyn@olsztyn.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
67	Sąd Rejonowy Poznań-Grunwald i Jeżyce w Poznaniu	ul. Kamiennogórska 26, 60-179, Poznań	prezes@poznan-grunwald.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
68	Sąd Rejonowy Poznań-Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu	Al. Marcinkowskiego, 32, 61-745 Poznań	prezes@poznan-nowemiasto.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
69	Sąd Rejonowy Poznań-Stare Miasto w Poznaniu	ul. Młyńska 1a, 61-729 Poznań	prezes@poznan-staremiasto.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
70	Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku	ul. Kardynała Stefana Wyszyńskiego 18, 21-040 Świdnik	sekretariat@lublin-wschod.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 4 decyzja kierownika jednostki
71	Sąd Rejonowy Lublin-Zachód w Lublinie	ul. Krakowskie Przedmieście 76, 20-950 Lublin	sek@lublin-zachod.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
72	Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu	ul. Świebodzka 5, 50-046 Wrocław	oddzial.administracyjny@wroclaw-fabryczna.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
73	Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Śródmieścia we Wrocławiu	ul. Podwale 30, 50-040 Wrocław	administracyjny@wroclaw-srodmiescie.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
74	Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Krzyków we Wrocławiu	ul. Podwale 30, 50-040 Wrocław	administracyjny@wroclaw-krzyki.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
75	Sąd Rejonowy w Opolu	ul. Ozimska 60A, 45-368 Opole	sr@opole.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
76	Sąd Rejonowy dla Warszawy-Śródmieścia	ul. Marszałkowska 82, 00-517 Warszawa	srs@warszawa-srodmiescie.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
77	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy	ul. Marszałkowska 82, 00-517 Warszawa	boi_marszalkowska@warszawa.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
78	Sąd Rejonowy dla Warszawy-Mokotowa	Al.Solidarności 58, 00-240 Warszawa	oaogrodowa@mokotow.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
79	Sąd Rejonowy dla Warszawy-Woli	ul. Kocjana 3, 01-473 Warszawa	boi@warszawa-wola.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
80	SR dla Warszawy-Pragi Południe	ul. Terespolska 15a, 03-813 Warszawa	boi2@warszawa-pragapoludnie.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
81	Sąd Rejonowy w Bydgoszczy	ul. Wały Jagiellońskie 4, 85-128 Bydgoszcz	a.kozlowski@bydgoszcz.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
82	Sąd Rejonowy Gdańsk-Południe w Gdańsku	ul. 3 Maja 9A, 80-802 Gdańsk	dyrektor@gdansk-poludnie.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
83	Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku	ul. Piekarnicza 10, 80-126 Gdańsk	dyrektor@gdansk-polnoc.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
84	Sąd Rejonowy w Toruniu	ul. Fosa Staromiejska 12/14, 87-100 Toruń	sekretariat.dyrektora@torun.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
85	Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej	Mickiewicza 22, 43-300 Bielsko-Biała	sekretariat@bielsko-biala.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
86	Sąd Rejonowy w Częstochowie	Dąbrowskiego 23/35, 42-202 Częstochowa	sad_rejonowy@czestochowa.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
87	Sąd Rejonowy w Gliwicach	Powstańców Warszawy 23, 44-101 Gliwice	boi@gliwice.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
88	Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach	ul. Lompy 14, 40-040 Katowice	administracja@katowice-wschod.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 4 decyzja kierownika jednostki
89	Centralny Zarząd Służby Więziennej	ul. Rakowiecka 37a, 02-521 Warszawa	bdg@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
90	Fundusz Aktywizacji Zawodowej Skazanych oraz Rozwoju Przywiąziennych Zakładów Pracy	ul. Rakowiecka 37a, 02-521 Warszawa	bdg@sw.gov.pl	państw. fundusz celowy	art. 274 ust. 2 pkt 5 państwowy fundusz celowy

91	Zakład Karny w Czarnem	ul. Pomorska 1, 77-330 Czarne	zk_czarne@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
92	Zakład Karny w Nowogardzie	ul. Zamkowa 7, 72-200 Nowogard	zk_nowogard@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
93	Zakład Karny w Iławie	ul. 1 Maja 14,14-200 Iława	zk_ilawa@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
94	Zakład Karny w Barczewie	ul. Klasztorna 7, 11-010 Barczewo	zk_barczewo@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
95	Areszt Śledczy w Gdańsku	ul. Kurkowa 12, 80-803 Gdańsk	as_gdansk@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
96	Zakład Karny w Potulicach	Al. Parkowa 1, 89-120 Potulice	zk_potulice@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
97	Zakład Karny nr 1 w Grudziądzu	ul. Wybickiego 10/22, 86-300 Grudziądz	zk_1_grudziadz@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
98	Areszt Śledczy w Warszawie Białołęce	ul. Ciupagi 1, 03-016 Warszawa	as_warszawa_bialoleka@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
99	Areszt Śledczy w Warszawie Służewcu	ul. Kłobucka 5, 02-699 Warszawa	as_warszawa_sluzewiec@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
100	Areszt Śledczy w Radomiu	ul. Wolanowska 120, 26-600 Radom	as_radom@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
101	Zakład Karny we Wronkach	ul. Partyzantów 1, 64-510 Wronki	zk_wronki@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
102	Areszt Śledczy w Poznaniu	ul. Młyńska 1, 61-729 Poznań	as_poznan@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
103	Zakład Karny w Krzyżanowicach	Krzyżanowice, 66-010 Nowogród Bobrzeński	zk_krzyzaniec@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
104	Zakład Karny w Rzeszowie	ul. Załęska 76, 35-322 Rzeszów	zk_rzeszow@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
105	Zakład Karny nr 1 we Wrocławiu	ul. Kleczkowska 35, 50-211 Wrocław	zk_1_wroclaw@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
106	Krajowa Szkoła Sądownictwa i Prokuratury	ul. Przy Rondzie 5, 31-547 Kraków	sekretariat@kssip.gov.pl	państw. osoba prawna	art. 274 ust. 4 decyzja kierownika jednostki

c) jednostki, które mimo zobowiązania nie prowadziły na dzień 31 grudnia audytu wewnętrznego

L.p.	Nazwa jednostki sektora finansów publicznych	Adres jednostki <i>(ulica, nr, kod, miasto)</i>	Adres e-mail jednostki	Forma jednostki zgodnie z art. 9 ustawy o finansach publicznych <i>(proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)</i>	Podstawa prawna prowadzenia audytu wewnętrznego <i>(proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)</i>	Przyczyna nieprowadzenia audytu wewnętrznego/ew. okres prowadzenia audytu w roku
1	2	3	4	5	6	7
1	Sąd Rejonowy w Zielonej Górze	Pl. Słowiański, 2, 65-069, Zielona Góra	prezes@zielona-gora.sz.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa	Jednostka przekroczyła 40 mln wydatków w listopadzie 2021 r. W grudniu 2021 r. ogłoszono konkurs. Jednostka jest w trakcie rekrutacji na stanowisko audytora wew.
2	Sąd Rejonowy w Radomiu	ul. Warszawska 1, 26-610 Radom	dyrektor@radom.sz.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa	Jednostka osiągnęła poziom 40 000 tys. zł w dn. 22.12.2021 r. Decyzją z dnia 31.12.2021 r. Minister odmówił przyznania etatu na ten cel. Wygospodarowano etat z własnych zasobów kadrowych jednostki. Aktualnie jest prowadzony proces rekrutacji audytora wewnętrznego.
3	Zakład Karny w Wołowie	ul. Więzienna 6, 56-100 Wołów	zk_wolow@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa	zwłoka w udzieleniu odpowiedzi przez Ministerstwo Finansów w sprawie obowiązku prowadzenia audytu wewnętrznego; brak zainteresowanych audytorów w podjęciu pracy na etat w jednostce budżetowej.
4	Areszt Śledczy w Krakowie	ul. Montelupich 7, 31-155 Kraków	as_krakow@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa	obowiązek wystąpił ponownie z dniem 1 grudnia 2021 r. w związku z utworzeniem oddziału zewnętrznego oraz związanych z tym zwiększeniem planów finansowych.

5	Zakład Karny w Tarnowie	ul. Konarskiego 2, 33-100 Tarnów	zk_tarnow@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa	obowiązek wystąpił w związku z utworzeniem z dniem 1 grudnia 2021 r. oddziału zewnętrznego oraz związanym z tym zwiększeniem planów finansowych.
6	Areszt Śledczy w Lublinie	ul. Południowa 5, 20-482 Lublin	as_lublin@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa	Obowiązek prowadzenia audytu wewnętrznego zaistniał w dniu 27.11.2021 r. Aktualnie jednostka jest w trakcie czynności mających na celu wdrożenie funkcji audytu wewnętrznego.

d) jednostki, które zaprzestały prowadzenia audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym w wyniku wygaśnięcia zobowiązania do jego prowadzenia (w tym jednostki, które przestały być zobowiązane do prowadzenia audytu wewnętrznego wraz z końcem roku sprawozdawczego).

L.p.	Nazwa jednostki sektora finansów publicznych	Adres jednostki <i>(ulica, nr, kod, miasto)</i>	Adres e-mail jednostki	Forma jednostki zgodnie z art. 9 ustawy o finansach publicznych <i>(proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)</i>	Podstawa prawna prowadzenia audytu wewnętrznego <i>(proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)</i>	Podstawa wygaśnięcia prowadzenia audytu wewnętrznego
1	2	3	4	5	6	7
1	Areszt Śledczy w Łodzi	ul. Smutna 21, 91-729 Łódź	zk_lodz@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa	nie osiągnęła progu kwotowego - art. 274 ust. 2 pkt 1 ustawy o finansach publicznych; zakończenie umowy na prowadzenie audytu wewnętrznego

Standardy kontroli zarządczej*

A. Środowisko wewnętrzne

1. Przestrzeganie wartości etycznych
2. Kompetencje zawodowe
3. Struktura organizacyjna
4. Delegowanie uprawnień

B. Cele i zarządzanie ryzykiem

5. Misja
6. Określanie celów i zadań, monitorowanie i ocena ich realizacji
7. Identyfikacja ryzyka
8. Analiza ryzyka
9. Reakcja na ryzyko

C. Mechanizmy kontroli

10. Dokumentowanie systemu kontroli zarządczej
11. Nadzór
12. Ciągłość działalności
13. Ochrona zasobów
14. Szczegółowe mechanizmy kontroli dotyczące operacji finansowych i gospodarczych
15. Mechanizmy kontroli dotyczące systemów informatycznych

D. Informacja i komunikacja

16. Bieżąca informacja
17. Komunikacja wewnętrzna
18. Komunikacja zewnętrzna

E. Monitorowanie i ocena

19. Monitorowanie systemu kontroli zarządczej
20. Samoocena
21. Audyt wewnętrzny
22. Uzyskanie zapewnienia o stanie kontroli zarządczej

*Komunikat Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz. Urz. Min. Fin. Nr 15, poz. 84)